

Hotel Baltic ApS

Klosternakken 8, 4720 Præstø

CVR-nr. 38 47 00 51

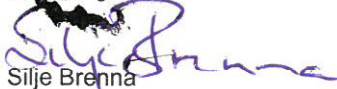
Årsrapport for 2018

1. januar 2018 til 31. december 2018

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/6 2019

Soc. dirigent



Silje Brønna

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-17
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive virksomhed med hotel og restaurationsdrift samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

Regnskabsperiode 1. januar 2018 til 31. december 2018

Selskabsoplysninger

Klosternakken 8
4720 Præstø
Telefon 38 42 50 00
CVR.nr. 38 47 00 51
Homepage www.hotelbaltic.dk
E-mail silje@frederiksminde.com

Direktion Silje Brenna

Revision

REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Nykredit
Møns Bank

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været drift af "Hotel Baltic".

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -687.838.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Selskabets ledelse er opmærksom på at virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret indenfor de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuelt udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt af aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets kapitalejer har accepteret at bibeholde sin mellemregning, og vil understøtte at selskabets væsentligste gældsforpligtigelser ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor. Selskabets ledelse anser det på denne baggrund for forsvarligt at aktivere udskudt skat.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2018.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 29. april 2019

I direktionen:


Silje Brenna

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Hotel Baltic ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Baltic ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 29. april 2019

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, ejendomsomkostninger, og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede selskaber samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.029.303	665.824
2 Personaleomkostninger	-3.818.826	-1.132.134
3 Afskrivninger	<u>-30.120</u>	<u>-4.386</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-819.643	-470.696
Finansielle omkostninger	<u>-42.625</u>	<u>-8.461</u>
RESULTAT FØR SKAT	-862.268	-479.157
4 Skat af årets resultat	<u>174.430</u>	<u>103.406</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-687.838</u>	<u>-375.751</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-687.838</u>	<u>-375.751</u>
	<u>-687.838</u>	<u>-375.751</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>111.731</u>	<u>78.598</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>111.731</u>	<u>78.598</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>111.731</u>	<u>78.598</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>317.394</u>	<u>305.202</u>
Varebeholdninger	<u>317.394</u>	<u>305.202</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	192.455	93.150
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	364.325	0
Andre tilgodehavender	9.799	557.357
8 Udskudt skat, negativ	262.668	103.406
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>61.530</u>
Tilgodehavender	<u>829.247</u>	<u>815.443</u>
Likvide beholdninger	<u>562.790</u>	<u>77.882</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.709.431</u>	<u>1.198.527</u>
AKTIVER	<u>1.821.162</u>	<u>1.277.125</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	<u>-714.432</u>	<u>-375.751</u>
EGENKAPITAL	<u>-664.432</u>	<u>-325.751</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	178.455	96.310
Leverandører af varer og tjenesteydelser	231.338	263.393
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.406.593	848.504
Anden gæld	622.666	325.027
Periodeafgrænsningsposter	<u>46.542</u>	<u>69.642</u>
Kortfristet gæld	<u>2.485.594</u>	<u>1.602.876</u>
GÆLD	<u>2.485.594</u>	<u>1.602.876</u>
PASSIVER	<u>1.821.162</u>	<u>1.277.125</u>
Forpligtelser og oplysninger:		
1 Going Concern		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtigelser		
11 Kontraktforpligtigelser		
12 Nærtstående parter og ejerforhold		

1 Going concern

Selskabets virksomhedskapital er tabt, vi henviser til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivningens regler herom.

Selskabets ledelse anfører i ledelsesberetningen at virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuelt udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets kapitalejer har accepteret at bibeholde sin mellemregning, og vil undersøgte at selskabets væsentligste gældsforpligtigelser ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor. Selskabets ledelsen anser det på denne baggrund for forsvarligt at aktiverer udskudt skat.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	3.676.535	1.077.668
Pensionsbidrag	140.212	36.866
Elevrefusion	-66.250	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>68.329</u>	<u>17.600</u>
	<u>3.818.826</u>	<u>1.132.134</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>4</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>30.120</u>	<u>4.386</u>
	<u>30.120</u>	<u>4.386</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-174.430</u>	<u>-103.406</u>
	<u>-174.430</u>	<u>-103.406</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2018	82.984
Anskaffelsessum tilgang	63.253
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2018	<u>146.237</u>
Afskrivninger 1. januar 2018	4.386
Afskrivninger	<u>30.120</u>
Afskrivninger 31. december 2018	<u>34.506</u>
Bogført værdi 31. december 2018	<u>111.731</u>
Bogført værdi 31. december 2017	<u>78.598</u>

	2018	2017
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse, kurs 100	27.02.2017	50.000
---------------------	------------	--------

7 Overført resultat

Overført resultat 1. januar	-375.751	0
Overført fra overskudsdisponeringen	-687.838	-375.751
Koncerntilskud	<u>349.157</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. december	<u>-714.432</u>	<u>-375.751</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	-103.406	0
Årets regulering	<u>-174.430</u>	<u>-103.406</u>
Hensættelse 31. december	<u>-262.668</u>	<u>-103.406</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Silje ApS og dets datterselskaber, Hotel Frederiksminde ApS og Rønnede Kro Anno 1825 ApS og hæfter ubegrænset og solidarisk for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale/lejeaftale vedrørende "Hotel Baltic".

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen: Silje ApS <i>Hjemmehørende i Vordingborg kommune</i>
Nærtstående parter	Silje ApS Klosternakken 8 4720 Præstø <i>Kapitalejer</i>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.